



ООО «А1»

109444, Москва, ул. Ферганская д. 8А
тел. (495) 109-90-10, (499) 685-11-89
ИНН 7724939863, КПП 772101001, ОГРН 5147746226030
www.a1gidro.ru www.a1.lc info@a1gidro.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «А1». Юридический адрес: 109444, Город Москва, ул Ферганская, д. 8А, этаж 2, офис 5. Дата государственной регистрации – 14.10.2014 г. Является малым предприятием.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (код ОКВЭД 46.69.2). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

6. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 24 тыс. руб. (складское оборудование).

Запасы 195 795 тыс. руб. – товары для перепродажи.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 46 130 тыс. руб., в том числе предоплата крупному поставщику (SHANDONG AOJUN HYDRAULIC TECHNOLOGY CO., LTD.) — 19 200 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 13 755 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Исполнительный директор

ООО «А1»

Григоренко Н. В.